

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	KWOTA
1.		
1.1.	nazwę jednostki	
POWIAT OLSZTYŃSKI		
1.2.	siedzibę jednostki	
<i>10-516 Olsztyn Plac Bema</i>		
1.3.	adres jednostki	
<i>10-516 Olsztyn Plac Bema</i>		
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
<p><i>Powiat Olsztyński realizuje swoje zadania przy udziale 19 jednostek budżetowych w następujących obszarach: POMOC SPOŁECZNA prowadzi 6 Domów Pomocy Społecznej oraz Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie. Jednostki realizują swoje zadania w następującej klasyfikacji działalności 8720Z- pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób z zaburzeniami psychicznymi, 8730Z - pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych, 8899Z - pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania gdzie indziej niesklasyfikowana, 8790Z- pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem. OŚWIATA I EDUKACJA realizowana jest przez 8 jednostek oświatowo- edukacyjnych w następującej klasyfikacji działalności 8560Z- działalność wspomagająca edukację poprzez doradztwo edukacyjno -zawodowe, pomoc psychologiczno-pedagogiczną, wsparcie w zakresie szkoleń, warsztatów i konsultacji dla nauczycieli, prowadzenie zajęć w liceach ogólnokształcących 8531B, technikach 8532A oraz 8532B w zasadniczych szkołach zawodowych, 8520Z- Szkoły Podstawowe prowadzenie zajęć dydaktycznych i opiekuńczo - wychowawczych w 8 -letniej Szkole Podstawowej Specjalnej przy Wojewódzkim Szpitalu Rehabilitacyjnym w Ameryce i Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym w Żardenikach oraz Powiatowej Szkole Muzycznej w Dywitach. ADMINISTRACJA PUBLICZNA zadania realizowane są przez Urząd Pracy Powiatu Olsztyńskiego, Starostwo Powiatowe w Olsztynie , Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w ramach 8413Z- kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania w szczególności promocja zatrudnienia, łagodzenie skutków bezrobocia oraz aktywizacja rynku pracy, kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. Zarządzanie siecią dróg powiatowych określonych w ustawie o drogach powiatowych zostało powierzone utworzonej jednostce Powiatowa Służba Drogowa</i></p>		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
<p><i>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 19 jednostek budżetowych Powiatu Olsztyńskiego</i></p>		
omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		
<p><i>Wszystkie jednostki mają przyjęte zarządzenia wewnętrzne dotyczące szczegółowych metod wyceny aktywów i pasywów a najważniejsze omówiono poniżej:</i></p> <p><i>1) Środki trwale otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu a w przypadku spadku lub darowizny w wartości określonej w umowie przekazania o ile brak jest umowy według cen rynkowych z dnia nabycia,</i></p> <p><i>2) Środki trwale umarza się metodą liniową według stawek ustalonych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych,</i></p> <p><i>3) Prawo użytkowania wieczystego nie umarza się,</i></p>		

4.	<p>4) Dolna granica dla pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej i jednorazowo umarzanych została ustalona na poziomie od 200 zł (3 jednostek), od 350 zł (1 jednostka) od 400 zł (1 jednostka) od 500 zł (11 jednostek) od 1.000 zł (1 jednostka) oraz w 2 jednostkach nie zostały ustalone, gdyż w polityce rachunkowości wymieniono enumeratywnie składniki majątku, które zakwalifikowane są do tej ewidencji zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>5) Jednorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkole, książki, zbiory biblioteczne, - odzież i umundurowanie, meble i dywany, - środki trwałe w wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. <p>6) Materiały wycenia się w jednostkach prowadzących magazyn według cen zakupu, oraz w zależności od magazynu materiałów wg cen zakupu lub nabycia, 6 jednostek nie prowadzi magazynu nie prowadzi wyceny.</p> <p>7) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości.</p>	
5.	inne informacje	brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	KWOTA
1.		
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	zgodnie z tabelą nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	704 331,63
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	387 621,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	liczba udziałów 1.584	266 964,40
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należność, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	
		zgodnie z tabelą nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	

a)	powyżej 1 roku do 3 lat	brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat	brak danych
c)	powyżej 5 lat	brak danych
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	brak danych
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	brak danych
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	37 511,92
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	4 489 120,17
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1 928 948,62
1.16.	inne informacje	brak danych
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	brak danych
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	58 821 669,75
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	78 919,04
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	brak danych
2.5.	inne informacje	brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	brak danych

Andrzej Janusz Abako
Joanna Klaudia Michalska
Janusz Radziszewski
Artur Zenon Wrochna
Jacek Szydło

Lucyna Kozikowska
.....
(główny księgowy)

19.04.2021
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2
do informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2020	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	odpis aktualizujący należności konta 201	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	odpis aktualizujący należności konta 220	337 274,93	52 008,70	0,00	4 034,39	385 249,24
3.	odpis aktualizujący należności konta 221	695 131,83	352 084,21	3 723,94	21 465,07	1 022 027,03
4.	odpis aktualizujący należności konta 229	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	odpis aktualizujący należności konta 231	63 924,42	552,19	0,00	36,50	64 440,11
6.	odpis aktualizujący należności konta 234	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	odpis aktualizujący należności konta 240	206 721,15	32 854,22	0,00	7 298,80	232 276,57
8.	odpis aktualizujący należności konta 2..	0,00	4 930,00	0,00	0,00	4 930,00
9.						0,00
Razem		1 303 052,33	442 429,32	3 723,94	32 834,76	1 708 922,95

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa konto 011, 020 - stan na początek roku obrotowego 01.01.2020	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej konto 011, 020 (9+10+11+12)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020 (3 + 8 - 13)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2020	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia konto 071 (16 + 17 + 18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020 (15 + 19 - 20)	Wartość netto składników aktywów	
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Olsztyńskiego	inne zwiększenia		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi i Powiatu Olsztyńskiego	inne zmniejszenia				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia				stan na początek roku obrotowego 01.01.2020 (3 - 15)	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020 (14 - 21)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	Wartości niematerialne i prawne	22 819 207,13	0,00	0,00	0,00	1 735,00	1 735,00	0,00	80 780,79	0,00	0,00	80 780,79	22 740 161,34	18 783 694,90	0,00	2 103 374,45	1 735,00	2 105 109,45	80 780,79	20 808 023,56	4 035 512,23	1 932 137,78
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	408 345 955,26	1 645 194,57	0,00	55 280 158,03	46 174 466,54	103 099 819,14	119 580,55	428 330,86	55 280 158,03	11 957 493,04	67 785 562,48	443 660 211,92	113 422 161,22	0,00	15 152 861,58	14 874 977,64	30 027 839,22	13 464 731,68	129 985 268,76	294 923 794,04	313 674 943,16
1.	grunty	50 211 245,48	26 318,36	0,00	8 634 613,41	531 497,63	9 192 429,40	16 694,40	0,00	8 634 613,41	124 607,30	8 775 915,11	50 627 759,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 211 245,48	50 627 759,77
2.	grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	54 437,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 437,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 437,90	54 437,90
3.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	339 986 707,43	0,00	0,00	46 459 924,12	45 526 028,91	91 985 953,03	40 629,04	111 963,10	46 459 924,12	11 684 599,73	58 297 115,99	373 675 544,47	98 263 481,90	0,00	14 183 505,99	14 689 357,14	28 872 863,13	12 752 200,30	114 384 144,73	241 723 225,53	259 291 399,74
4.	urządzenia techniczne i maszyny	11 290 630,83	654 120,00	0,00	0,00	0,00	654 120,00	60 385,65	226 414,97	0,00	0,00	286 800,62	11 657 950,21	9 356 013,16	0,00	438 443,45	0,00	438 443,45	286 800,62	9 507 655,99	1 934 617,67	2 150 294,22
5.	środki transportu	5 025 177,19	934 764,21	0,00	185 620,50	116 940,00	1 237 324,71	1 871,46	5 750,41	185 620,50	148 286,01	341 528,38	5 920 973,52	4 320 649,50	0,00	432 132,15	185 620,50	617 752,65	341 528,38	4 596 873,77	704 527,69	1 324 099,75
6.	inne środki trwałe	1 832 194,33	29 992,00	0,00	0,00	0,00	29 992,00	0,00	84 202,38	0,00	0,00	84 202,38	1 777 983,95	1 482 016,66	0,00	98 779,99	0,00	98 779,99	84 202,38	1 496 594,27	350 177,67	281 389,68

Informacje uzupełniające saldo na dzień 31.12.2020 r:

	kwota
013 - pozostałe środki trwałe	19 934 914,88
072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	19 934 914,88
021 - pozostałe wartości niematerialne i prawne	643 320,57
072 - umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	643 320,57
014 - zbiory biblioteczne	767 685,97
072 - umorzenie	767 685,97